

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب) "شركة مساهمة مصرية" والتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الآخر و التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم و تنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو عن الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

فقرة توجيه الإنتباه

بفحص حساب دائنو شراء أراضي وجد مبلغ ٧٩٠٠٠٠ ج رصيد مدين وهو عبارة عن الجزء المتبقى من قيمة الأرض بالإضافة إلى مبلغ ٢٥٧٨٧٥ ج يمثل تجهيزات للأرض التي إستبعادها وجارى إتخاذ الإجراءات القانونية من قبل الشركة لإسترداد المبلغ .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا في ٢٠١٧/٠٤/١٥

محاسب قانوني
د/ شريف محمد عبد الحميد السكري
كلية التجارة-جامعة القاهرة
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
رقم القيد بسجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية (١٨٢)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦,٧٢٠,٣٢٥	١٣,٨١٢,٤٩٦	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
-	٩,٧٩٥,٨٢٧		مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٥٨,٠٦٢		أصول ضريبية مؤجلة
٧,٢١٠,٣٢٥	٢٤,٧٥٦,٣٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	(٧)	المخزون
٨,٤٤٥,٣١٤	٩,٣٤٠,٥٩٩	(٨)	العملاء (بالصافي)
٦,٦١٣,٢٤٥	٦,١٧٨,٠٢٣		تأمينات محتجزة لدى العملاء
١٣,٣٥٩,٩٢٤	٨,٤٥٢,٣٧٤	(٩)	تكلفة عمليات تحت التنفيذ
٦,٩٠٢,١٣٧	٤,٣٨٥,١١٤	(١٠)	مدينون ومصرفات مدفوعة مقدماً
١,٠٥٢,٧٠٧	٥١٠,٣٠٥	(١١)	تأمين خطابات ضمان
٥٧١,٢٠٦	٦٣١,٨١٢	(١٢)	إستثمارات مالية
٩٤٢,٤١٥	(١,٥٢٣,٢٦٧)	(١٣)	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٤٠,٥٢٠,٨٤٣	٣٠,٦٠٨,٨٥٦		مجموع الأصول المتداولة
٤٧,٧٣١,١٦٨	٥٥,٣٦٥,٢٤١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٧٨٧,٩٠٦	٧٨٧,٩٠٦		الاحتياطي القانوني
٦٧٨,٤٢٣	٦٧٨,٤٢٣		احتياطي عام
٩١,٦٧٣	٩١,٦٧٣		احتياطي رأسمالي
(٢١,٠٦٣,٨٩٢)	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)		أرباح أو (خسائر) مرحلة
٣٩,٤٦٨	١,٩٣٨,٦٥٠		أرباح أو (خسائر) الفترة
٣٥,٤٩٣,٠٧٨	٣٧,٤٣١,٧٢٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة :
١,٠٦٠,٤٦٠	-		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٠٦٠,٤٦٠	-		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣,٢٥٧,٩٢٢	١,٠٣٠,٣٨٨	(١٥)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
٢,١٠٠,٢٩٩	١,٧٩٨,٠٦٩		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
٥,٥٦٠,٩٢٨	١٤,٧٧٧,٠٠٤	(١٦)	دائنون ومصرفات مستحقة
٢٥٨,٤٨١	٣٢٨,٠٥٣	(١٧)	مخصص تعويضات
١١,١٧٧,٦٣٠	١٧,٩٣٣,٥١٣		مجموع الالتزامات المتداولة
١٢,٢٣٨,٠٩٠	١٧,٩٣٣,٥١٣		مجموع الالتزامات
٤٧,٧٣١,١٦٨	٥٥,٣٦٥,٢٤١		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متمة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الإدارة
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

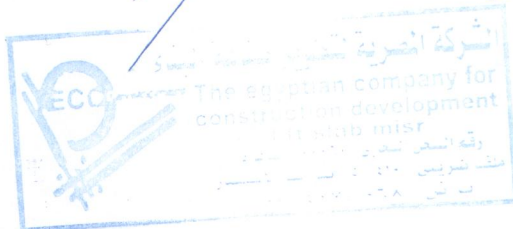
بالجنية المصري	إيضاح رقم	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١
ايرادات العمليات	(١٨)	٧,٠٠٤,٢٧١	٣,٨٢٢,٤٥٨
تكلفة العمليات	(١٩)	(٥,٨٦٨,٠٧٤)	(٢,٢٦٦,٦٢٦)
مجمول الربح		١,١٣٦,١٩٧	١,٥٥٥,٨٣٢
يضاف إليه :-			
عوائد صناديق الاستثمار		٧٩,١٢١	٥٢,٠٢٠
فوائد ودائع		٦١,٨٢٧	٤٩,٥٩٢
فروق اعادة تقييم		١,١٨٣	٤١,٩٤٦
ايرادات متنوعة	(٢٠)	١,٢٨٠,٠٠٠	٨٦٧,٤٩٤
ارباح (خسائر) رأسمالية	(٢١)	٢٨٦,٠٠٠	(٤٤٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٢)	(١,٨٠٣,٩٧١)	(١,٤٨٤,١٢٨)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة		(٧٢٠,٠٠٠)	(٩٧٣,٦٦٧)
اهلاك الاصول الثابتة	(٢٣)	(١٠٠,٢٢٩)	(٩٠,٣٩٦)
صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب		٢٢٠,١٢٨	١٨,٢٥٣
الضريبة المؤجلة		١,٧١٨,٥٢٢	٢١,٢١٥
صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب		١,٩٣٨,٦٥٠	٣٩,٤٦٨
نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفترة	(٢٤)	٠.٤٠	٠.٠١

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالجنية المصري	إيضاح رقم	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١
ربح الفترة بعد الضريبة		١,٩٣٨,٦٥٠	٣٩,٤٦٨
إجمالي الدخل الشامل الآخر		---	---
إجمالي الدخل الشامل		١,٩٣٨,٦٥٠	٣٩,٤٦٨

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١
٣٥,٤٩٣,٠٧٨	٣٩,٤٦٨	(٢١,٠٦٣,٨٩٢)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٢٠١٧/٠١/٠١
-	(٣٩,٤٦٨)	٣٩,٤٦٨					الارباح (الخسائر) المرحلة
١,٩٣٨,٦٥٠	١,٩٣٨,٦٥٠						أرباح أو خسائر الفترة
٣٧,٤٣١,٧٢٨	١,٩٣٨,٦٥٠	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١
٢٣,٥١٤,٥٢٧	(١,٤٨٣,٥٧٢)	(١٩,٥٥٩,٩٠٣)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦/٠١/٠١
١١,٩٥٩,٥٠٠						١١,٩٥٩,٥٠٠	زيادة رأس المال
-	١,٤٨٣,٥٧٢	(١,٤٨٣,٥٧٢)					الخسائر المرحلة
(٢٠,٤١٧)		(٢٠,٤١٧)					تسويات علي الخسائر المرحلة
-						-	تسويات وفر ضريبي
٣٩,٤٦٨	٣٩,٤٦٨						أرباح الفترة
٣٥,٤٩٣,٠٧٨	٣٩,٤٦٨	(٢١,٠٦٣,٨٩٢)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب مصر)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري	ايضاح رقم
٣٩,٤٦٨	١,٩٣٨,٦٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
.	(٢٨٦,٠٠٠)	صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
٤٤٠	.	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤١٥,٩٢٢	١,٦٦٦,٣٥٦	أرباح رأسمالية
.	.	خسائر رأسمالية
.	.	اهلاك الاصول الثابتة
.	٦٩,٥٧٢	مخصص انخفاض أرصدة العملاء
.	.	مخصص تعويضات
(٢٠,٤١٧)	(١,٧١٨,٥٢٢)	فوائد مستحقة
٤٣٥,٤١٣	١,٦٧٠,٠٥٦	تسويات وفر ضريبي
.	.	(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
.	.	التغير في رأس المال العامل
٨٧,٦٤٦	٤٣٥,٢٢٢	التغير في المخزون
(٥٧,١٧٥)	(٨٩٥,٢٨٥)	التغير في التأمينات لدى العملاء
(١,٢٠٠)	.	التغير في رصيد العملاء
(١٢,٣٥١,٩٠٣)	٤,٩٠٧,٥٥٠	التغير في التأمينات لدى الغير
(٣,٩٢١,٤٧٤)	٢,٥١٧,٠٢٣	التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ
(٤١٦,٠٢٠)	٥٤٢,٤٠٢	التغير في أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٢,٨٥٥,٧٠٧	٩,٢١٦,٠٧٦	التغير في تأمين خطابات ضمان
٢,٠١٨,٧٧٠	(٢,٢٢٧,٥٣٥)	التغيير في الحسابات الدائنة الاخرى
(١٨٩,١٦٨)	(٣٠٢,٢٣٠)	التغير في مقاولي الباطن وموردين وأوراق الدفع
(٣٥,٤٣٧)	.	التغير في الودائع طويلة الأجل
.	.	التغير في عملاء دفعات مقدمة
.	.	التغير في حسابات جاري مصلحة الضرائب
(١٢,٠١٠,٢٥٤)	١٤,١٩٣,٢٢٢	إجمالي التغير في رأس المال العامل
(١١,٥٧٤,٨٤١)	١٥,٨٦٣,٢٧٨	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٧,٣٠٩)	(٨,٧٥٨,٥٢٧)	التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
.	(٩,٧٩٥,٨٢٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥٦٢,١٦١)	(٦٠,٦٠٦)	مشتريات تحت التنفيذ
٦٠٠	٢٨٦,٠٠٠	استثمارات مالية
(٥٦٨,٨٧٠)	(١٨,٣٢٨,٩٦٠)	مقبوضات بيع أصول ثابتة
١١,٩٥٩,٥٠٠	.	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
١١,٩٥٩,٥٠٠	.	النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(١٨٤,٢١١)	(٢,٤٦٥,٦٨٢)	التغير في رأس المال المدفوع
١,١٢٦,٦٢٦	٩٤٢,٤١٥	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٩٤٢,٤١٥	(١,٥٢٣,٢٦٧)	صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
		النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

(١٣)

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفيت سلاب مصر " شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم ١٨٨٧٦٠ وقد تم تجديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاماً ينتهي في ٧/٢٠٢٨ .

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزلقة والرفع والتنزيل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأنفاق والعدايات للمواسير وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لأسلوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق والمتمثلة في :-

- إقامة وتشغيل وإدارة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .
- إقامة أو تشغيل وإدارة محطات الصرف الصحي أو الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها .
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها وإقامة المدن السكنية والمخيمات الإدارية .
- القيام بأعمال المقاولات بكافة أنواعها وأعمال شراء الأراضي وتقسيمها وتزويدها وبيعها أو البناء عليها .
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية واستصلاحها وتقسيمها وإدارتها أو بيعها سواء قبل الاستزراع أو بعد .
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه من الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج .
- كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة .

(٣) مركز الشركة :-

٥٨ شارع الثورة - مصر الجديدة- القاهرة .

(٣.١) مجلس الإدارة :-

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب للشئون الفنية والإدارية
العضو المنتدب للشئون المالية
عضو مجلس الادارة
عضو مجلس الادارة

- السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي
- السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق
- السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي
- السيد الأستاذ / جمال صلاح الدين محمود عوض
- السيد الأستاذ / محمد ماهر محمد علي

(٤) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(٤,١) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي تم إثباتها بالقيمة العادلة .

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(٤,٢) ترجمة المعاملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية الى الجنية المصري وفقا لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

(٤,٣) الأصول الثابتة والإهلاك :

٤,٣,١ الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل.
- تتبع الشركة في إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

يتم إضافة النفقات اللاحقة الى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها

إستبعاد الأصول الثابتة :

٤,٣,٣

تحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراج الفرق بقائمة الدخل

- الإهلاك :

يتم إهلاك الأصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وفيما يلي بيانا بالاعمار الإنتاجية المقدرة.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
الآت ومعدات (قطاع الانفاق)	١٠ سنوات
الآت ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	١٠ سنوات
الآت ومعدات (قطاع الشدة المنزلقة)	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبية وأثاث	١٠ سنوات

(٤,٤) الإستثمارات المتاحة للبيع :

- تثبت الإستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :

- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.

- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة في البورصة يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لآخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

(٤,٥) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

تثبت العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينون بقيمتها الاسمية مخصوما منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال في قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

(٤,٦) التدفقات النقدية :

يتم إعداد التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات في صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذي يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لأغراض إعداد التدفقات النقدية .

(٤,٧) الاضمحلال :

أ- الأصول المالية :

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي لاي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل

- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .

- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية :

- يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول .

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة المولدة للنقد تزيد عن قيمة الاستردادية ، هذا وتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول أو من مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل و للوحدة المولدة للنقد في قيمة الاستخدامية أو قيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

- يتم إعادة النظر في خسائر الانخفاض في قيم الأصول والتي تم الاعتراف بها في الفترات السابقة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض في القيمة إذا ما حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصل الى المدى الذى لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

(٤,٨) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها مجلس الادارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

(٤,٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لآخذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهور افضل تقدير حالى.

(٤,١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة.

(٤,١١) رأس المال :

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ، وفي حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الاسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصصة من إجمالي حقوق الملكية.

(٤,١٢) تحقق الإيراد :

٤,١٢,١ إثبات إيرادات النشاط :

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الإيراد طبقاً لنسبة الاتمام بشأن تحقق الإيراد - وهي الأكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيراً عن نتيجة ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الاعمال المنفذة نظراً لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

٤,١٢,٢ إيراد الفوائد :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهرياً طبقاً لأساس النسبة الزمنية وإخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

٤,١٢,٣ إيرادات الاستثمار :

يتم الاعتراف بآرباح الاستثمارات المالية في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات طبقاً لطريقة حقوق الملكية .

(٤,١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بآرباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي أساس الفرق بين سعر البيع وقينتها الدفترية في تاريخ البيع .

(٤,١٤) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

(٤,١٥) ضريبة الدخل :

تشمل ضرائب الدخل علي الأرباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية واي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

يتم إثبات الالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للاصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .

يتم إثبات اصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الاصل ،يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤجل للمدي الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

(٤,١٦) المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف على أساس سياسة المتوسط المتحرك .

وبلاحظ : في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف أنواع العمليات التي يستهلك فيها المخزون الوارد قيمته أعلاه وقد استخدمت الشركة سياسة الشراء بالتحميل المباشر على العمليات من خلال العهد وذلك توفيراً لتكاليف النقل إلى ثم من المخازن إلى المواقع وذلك على الأقل حتى تتخطى الشركة فترة أزمة السيولة الحالية .

(٤,١٧) الاحتياطي القانوني :

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الاساسي للشركة ،يتم تجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز ٥٠% من راس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخداماً لزيادة راس المال أو تخفيض الخسائر ، تستمر الشركة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠% من راس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت التسوية المحدد (٥٠% من راس المال المصدر) تعود للاستقطاع مرة اخرى .

الاحتياطيات الاخرى : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الادارة تكوين احتياطيات أخرى .

(٤,١٨) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العادية ،يتم احتساب النصيب الاساس للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة من خلال الفترة .

(٤,١٩) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الاولي.

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الي حالته التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها (إن وجدت) .

(٤,٢٠) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في التكاليف المنفقة علي مشروعات جاري العمل فيها ولم يصدر لها مستخلصات .

(٤,٢١) التأمينات الاجتماعية :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور والموتوبات طبقاً لحصة كلاً منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق .

(٤,٢٢) الأدوات المالية وأدارة مخاطر المتعلقة بها :-

٤,٢٢,١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية والمبينة في الأيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

٤,٢٢,٢ مخاطر السوق :

٤,٢٢,٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والشركة غير معروضة لخطر العملات الأجنبية حيث يوجد رصيد جارى مدين بالدولار بالبنك التجارى الدولى وأن سعر صرف الدولار في اتجاه تصاعدي .

٤,٢٢,٤ مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - وفقاً للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠١٣ من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما في ميزانية ٢٠١٣/١٢/٣١ فلا يوجد ، في حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

٤,٢٢,٥ مخاطر التغير في أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفف هذا الخطر الى حد معقول .

٤,٢٢,٦ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعروض لمخاطر الائتمان - وحيث أن رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الائتمان - وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظراً للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم في مثل هذا النشاط .

٤,٢٢,٧ خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء أوكل التزاماتها ، وطبقاً لسياسات الشركة التي تعتمد على تدبير احتياجاتها ذاتياً وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالى من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك مما يخفف خطر السيولة إلى حد معقول .

(٤,٢٣) الرهونات

لا يوجد حالياً أى رهونات على أصول الشركة المالية أوالمعنوية لأى جهة.

(٤٤,٢٣) عائد الاستثمارات

يتحقق العائد على الاستثمارات من خلال تحقيق عائد على استثمارات الشركة بصناديق الاستثمار .

٥- الاصول الثابتة واهلاكاتها:

الاجمالي	الاثاث ومهمات المكاتب	وسائل النقل والانتقال	مباني وتشاءات	قطاع الرفع الثقيل	قطاع الشدة المنزقة	قطاع الانفاق	بيان
٢٧,٣٣١,٦٤٩	٧٨٧,١٨٣	٤٤٢,٨٥٣		٨,٩٠٢,٣٨٨	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٧/٠١/٠١
٨,٧٥٨,٥٢٧	١٩,٥٠٠		٧,٩٥٠,٠٠٠	٧٨٩,٠٢٧			الإضافات
(٣٢١,٨٩٣)		(٦٧,٧٩٣)		(٢٥٤,٠٠٠)			الاستيعادات
٣٥,٧٦٨,٢٨٣	٨٠٦,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٧,٩٥٠,٠٠٠	٩,٤٣٧,٤١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠,٦١١,٣٢٤	٥٩٧,٩٢٧	٣٩٧,٤٣٤		٦,٣٩٤,٤٩٨	٣,٢٤٢,٩٩٩	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠١/٠١
٤٠,١٦٤	٨١٣			٣٩٣٥١			اهلاك الإضافات
١,٦٢٦,١٩٢	٨٠,٦٦٨	١٨,٧٤٨		٩٤٣,٧٤٢	٥٨٣,٠٣٤		إهلاك الفترة
(٣٢١,٨٩٣)		(٦٧,٨٩٣)		(٢٥٤,٠٠٠)			اهلاك الاستيعادات
٢١,٩٥٥,٧٨٧	٦٧٩,٤٠٨	٣٤٨,٢٨٩	.	٧,١٢٣,٥٩١	٣,٨٢٦,٠٣٣	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجمع الاهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٣,٨١٢,٤٩٦	١٢٧,٢٧٥	٢٦,٦٧١	٧,٩٥٠,٠٠٠	٢,٣١٣,٨٢٤	٢,٠٠٤,٣٠٥	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الاصول في ٢٠١٧/١٢/٣١
٦,٧٢٠,٣٢٥	١٨٩,٢٥٦	٤٥,٤١٩	.	٢,٥٠٧,٨٩٠	٢,٥٨٧,٣٣٩	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الاصول في ٢٠١٦/١٢/٣١

(٦) استثمارات في شركات شقيقة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإماراتية بمبلغ ٤٩٠ ألف جنيه تمثل ٤٩% من رأسمال الشركة المستثمر فيها .

(٧) المخزون :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٤٢٨,٠٥٩	٤٢٨,٠٥٩	مخزن الرفع الثقيل (لفت سلاب)
١,٠٨٠,٨٥٣	١,٠٨٠,٨٥٣	مخزن الشدة المنزلقة (سليب فورم)
١,١٢٣,٨٨٧	١,١٢٣,٨٨٧	مخزن الانفاق
١,٠٩٦	١,٠٩٦	مخزن ورشة الصيانة
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	المخزون

(٨) العملاء بالصافي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي
٤,٦٠٢,٨٣٠	٤,٥٥٧,٦٣٦	عملاء الأنفاق
٥,٥٨٢,٠٨٥	٥,٨٩٧,٤١٥	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلقة)
١٦١,٠٠٠	٧٨٦,١٤٩	عملاء أخرى
١٠,٣٤٥,٩١٥	١١,٢٤١,٢٠٠	إجمالي العملاء
		يخصم منه
(١,٩٠٠,٦٠١)	(١,٩٠٠,٦٠١)	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
٨,٤٤٥,٣١٤	٩,٣٤٠,٥٩٩	(بالصافي)العملاء

(٩) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:
٢١٤٩١١٢	٩٣٧١٣٨,٠٦	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
٨١٨٣٦٩٩	٦٦٤٧٩٢,٥٦	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
٢٢٠١٠٤١	٥١٧٧٨١٤,٩٤	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
١٧٨٨٢٨	٤٢١٠٧٥,٨١	نقل وتعبئة وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
٤٨٠,٤٦٩	٤٥٩٩٦٨,٣	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
١٦٦٧٧٥	٧٩١٥٨٤,٨	إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
١٣,٣٥٩,٩٢٤	٨,٤٥٢,٣٧٤	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

(١٠) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٣٢,٢٢٨	٣٩,٨٢٨	تأمينات لدي الغير
٢٠٥,٤١٢	٣٠٥,٩٥٨	عهد العاملين
١٠,١٥٤	٢٥,٩٦٦	سلف العاملين
٧١٨,٧٨٥	٩٦٥,٩٦٠	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
١٦٣,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٤٧٣,٣٠٢	١,٥٣٥,١٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	فوائد مستحقة
١٩٥	١٩٥	ضرائب إضافة
١,٠٨٦,٩٣٦	١,١١٦,٧٢٣	ضرائب المنبع
١٧٨,٩٢٩	١٤٩,١٤٢	ضرائب مبيعات مدينة
٣١,١٠٠	٨١,١٠٠	أوراق القبض
٦,٩٠٢,١٣٧	٤,٣٨٥,١١٤	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً

(١١) تأمين خطابات الضمان :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	تأمين خطابات ضمان
٦٣٦,٦٨٦	٥١٠,٣٠٥	

(١٢) استثمارات مالية :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٥٧١,٢٠٦	٦٣١,٨١٢	* (إستثمارات في (وثائق ثمار / صناديق إستثمار)
٥٧١,٢٠٦	٦٣١,٨١٢	إستثمارات مالية

* قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٧,٦٦١	٤٩,٣٠٧	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
١,٠٧٦	٢,٢٥٩	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى
٨٠٩,٩٢٤	١,٥٤٦,٠١٠	* ودائع لاجل
-	(٣,١٢٠,٩١٦)	بنك مصر ايران (جاري مدين)
١٢٣,٧٥٤	٧٤	نقدية بالصندوق
٩٤٢,٤١٥	١,٥٢٣,٢٦٧-	النقدية وأرصدة لدى البنوك

* قيمة ٨٠٥٣٢٤ جنيه من الودائع لاجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

(١٤) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) يتمثل فى عدد ٤٠ مليون سهم (أربعون مليون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم .

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصرى (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصرى) موزعاً على ٥٤٩٥٩٥٠ سهم (خمسة مليون وأربعمائة وخمسة وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

فيما يلى بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

الاسم	عدد الاسهم	نسبتها
هشام محمد ممدوح حمادة	٥١٥,٥٠٦	%٩.٣٨
شيماء محمد امام خلف	٣٤٤,٠٠٠	%٦.٢٦
هاني احمد صادق يوسف	٢٩٨,٠٢٦	%٥.٤٢
مساهمون اخرون	٤,٣٣٨,٤١٨	%٧٨.٩٤
الاجمالي	٥,٤٩٥,٩٥٠	%١٠٠.٠٠

تم تحليل المساهمين إلى مساهمين أكثر من ٥% وإجمال

(١٥) المقاولين و الموردین و أوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
مقاولى الباطن	-	٩٦٣,٨٩١
موردين	٥٢٣,٣٨٨	٢,٢٩٤,٠٣١
أوراق الدفع	٥٠٧,٠٠٠	-
المقاولون و الموردون و أوراق دفع	١,٠٣٠,٣٨٨	٣,٢٥٧,٩٢٢

(١٦) دائنون ومصروفات مستحقة :

ويتمثل هذا البند فيما يلي :	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
مصروفات مستحقة	٤٣,٣٧٨	٤٦,٠٣٤
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٧١٩,٤٩٨	٩٦٩,٢٩٦
جاري مصلحة الضرائب	٧١,٩٧٠	٦٧,٩١٤
مستحقات العاملين المرحلة	١,١٥٩,٦٢١	١,٨٤٦,١٣٨
أقساط ضريبة مبيعات	٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨
بنوك سحب علي المكشوف	-	١٦٢
جاري المساهمين	٩٤٢,٨٥٠	-
أرصدة دائنة اخرى	١١,٧٥٤,٣٤٩	٢,٥٤٦,٠٤٦
دائنون ومصروفات مستحقة	١٤,٧٧٧,٠٠٤	٥,٥٦٠,٩٢٨

(١٧) الالتزامات المحتملة (مخصص التعويضات) :

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة وإستناداً على تقرير المستشار القانوني للشركة في تقديراته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ في الاعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقاً لعقد التأمين المحرر بين الشركة وشركة مصر للتأمين نستخلص أنه لا يوجد ما يستدعي تدعيم المخصص في الوقت الحالي .

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	(١٨) إيرادات العمليات :
٢٣,٢٥٠	.	إيرادات نشاط في الانفاق
٣٤٩,٥٨٠	٢١٨,٥٤٠	إيرادات نشاط في سليب فورم
١,٢٩٧,٠٥٠	١,٢٧٧,٣٠٠	إيرادات نشاط في ليفت سلاب
٢,١٥٢,٥٧٨	٥,٥٠٨,٤٣١	إيرادات نشاط في الأعمال المتكاملة
٣,٨٢٢,٤٥٨	٧,٠٠٤,٢٧١	إيرادات العمليات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	(١٩) تكلفة العمليات :
٥٢,٦١٠	٢,٩٩١,٦٦٨	مواد ووقود وزيوت
١,٢٢٤,٦٩٠	٨٣٢,٨٦٥	تكاليف عمالة
٢٢,٩١٧	٤١,٣٤٥	نقل وتعبئة وانتقال
٣٦,٩٥٤	٥٥,٠٩٤	تكاليف الصيانة
٩,٢٥٥	٩,٥٧٠	إيجار معدات
٥٩٤,٦٧٦	٣٧١,٤٠٥	م. مختلفة
٣٢٥,٥٢٤	١,٥٦٦,١٢٧	اهلاكات اصول
٢,٢٦٦,٦٢٦	٥,٨٦٨,٠٧٤	تكلفة العمليات

		(٢٠) إيرادات متنوعة :	
		أقفال حسابات الموردين والمقاولين الراكدة من سنة ٢٠١٠	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	بيع خردة	
-	١,٢٨٠,٠٠٠	إيرادات أخرى متنوعة	
٢٢٩,٦٢٦		إيرادات تأجير معدات الانفاق	
٦٣٧,٨٦٨		إيرادات متنوعة	
-			
٨٦٧,٤٩٤	١,٢٨٠,٠٠٠		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	(٢١) أرباح (خسائر) رأسمالية :	
٤٤٠-	-	خسائر رأسمالية	
-	٢٨٦,٠٠٠	أرباح رأسمالية	
٤٤٠-	٢٨٦,٠٠٠	أرباح (خسائر) رأسمالية	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :	
٨٢٢,٣٣٤	٨١٨,٤١٢	تكاليف عمالة	
٩٦,٤٦٨	٨٨,٣٤٤	دعم واستشارات	
١٢,٤٩٩	٩٣٦	مواد ووقود وزيوت	
٥٣,٣٢٦	٤٦,٨٨١	نقل وانتقال	
٢٧,٥٨٠	٢٤,٢٧٨	رسوم واشتراكات ودمغات	
٤,٥٤٧	١٤,٢٦٩	تكاليف الصيانة	
٨٩,٨٨٠	١٧٩,٦٣٣	مصروفات بنكية	
٣٧٧,٤٩٤	٦٣١,٢١٩	م. مختلفة	
١,٤٨٤,١٢٨	١,٨٠٣,٩٧١	مصروفات عمومية وإدارية	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	(٢٣) إهلاك الأصول الثابتة :	
٥٤,٥٠٠	-	إهلاكات وسائل النقل والانتقال	
٣٥,٨٩٦	١٠٠,٢٢٩	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب	
٩٠,٣٩٦	١٠٠,٢٢٩	إهلاك الأصول الثابتة	

(٢٤) نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة :

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٩,٤٦٨	١,٩٣٨,٦٥٠	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤,٨٩٧,٩٧٥	٤,٨٩٧,٩٧٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠.٠١	٠.٤٠	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)

(٢٥) تسويات على الخسائر المرحلة :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	تسويات على سنوات سابقة تمت في ٢٠١٦
٥,٨٥٠	-	استحقاق سداد فواتير المياه والكهرباء والورشة
٥,٣٧١	-	تسويات عهدة السيد / رامي محفوظ في فترات سابقة
٧,٠٠٠	-	تسوية المبالغ المثبتة على ح/العهد بالخطأ
٢,١٩٦	-	تسوية إغلاق أرصدة العمليات لصرف ورد كامل مبالغ التأمينات المستحقة من شركة سامكرت
-	(١,٧١٨,٥٢٢)	الفرق بين الأصول الضريبية والالتزامات الضريبية
٢٠,٤١٧	(١,٧١٨,٥٢٢)	تسويات على الخسائر المرحلة

(٢٦) الالتزامات المحتملة :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
٥,٤٧٥,٢٣٣	٢,٩٢٥,٣١٨	تأمين خطابات ضمان (إيضاح (١١))
(١,٠٥٢,٧٠٧)	(٥١٠,٣٠٥)	قيمة الالتزام المحتمل
٤,٤٢٢,٥٢٦	٢,٤١٥,٠١٣	

(٢٧) الموقف الضريبي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٨٧ : تم فحص الشركة وأخطارها بفروق الضرائب وتم الاعتراض والطعن على نماذج الضرائب وتم الأحالة إلى لجنة الطعن ثم الطعن ثم المحاكم المختصة ومازال الخلاف قائم بالمحاكم - وتم التقدم إلى لجنة التصالح والاستفادة من مواد التصالح بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، ولم يتم أخطار الشركة بنتيجة التصالح حتى تاريخه .
- السنوات من ١٩٨٨ حتى ١٩٩٣ : تم فحص الشركة وتم أخطارها بفروق الضرائب وتم إعادة فحص الملف وتم تسوية الخلاف باللجنة وتم سداد فروق الضرائب عن هذه السنوات بالكامل .
- السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٨ : تم فحص الشركة وتم أخطارها بالنماذج وتم اعتراض والطعن في المواعيد القانونية والخلاف أمام الخبراء وتم الأحاطة إلى لجنة التصالح ، ولم يتم أخطار الشركة بنتيجة التصالح حتى تاريخه .
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٣ : تم فحص الشركة وتم إخطارها بالنماذج وتم الاعتراض والطعن في المواعيد القانونية وتم إنهاء الفروق باللجنة الداخلية وتم سداد فروق الضرائب عن هذه السنوات بالكامل .
- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢ : لم يتم الفحص عن هذه السنوات حتى تاريخه ، الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- السنوات من ١٩٧٩ حتى ١٩٩٦ : تم الفحص وإنهاء الخلاف من بداية الشركة حتى ١٩٩٦ .
- السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٠ : تم الفحص وإنهاء الخلاف وسداد الضريبة بالكامل باللجنة الداخلية بالمأمورية .
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص وأخطار الشركة بالفروق وقامت الشركة بالاعتراض عليها وتم أحالة الخلاف إلى لجنة الطعن ولم يتم الفصل فيه حتى تاريخه .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .
- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ : تم الفحص وسداد الفروق الضريبية .

ثالثاً : ضريبة المبيعات :

- تم الفحص للشركة حتى عام ٢٠٠٧ وتم تسوية الفروق وسدادها بالمأمورية .

(٢٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية للسنة المالية الحالية